

H. CONGRESO DEL ESTADO
LXIII LEGISLATURA
POTOSÍ
15 MAR. 2022
21.124
OFICIALIA MAYOR
OFICIALIA DE PARTES
SAN LUIS POTOSÍ, S.L.P.

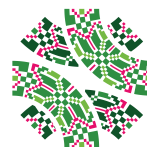
TOMO 6. ORGANISMOS AUTONOMOS

CUENTA PÚBLICA 2021



POTOSÍ
PARA LOS POTOSINOS
GOBIERNO DEL ESTADO 2021-2027

**TOMO 6. ORGANISMOS
AUTONOMOS
6.1 ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2021
DE LOS ORGANISMOS
AUTÓNOMOS
CUENTA PÚBLICA 2021**



CONSOLIDADO DE ORGANISMOS AUTONOMOS Estado de Actividades Del 1o. de Enero al 31 de Diciembre del 2021 y 2020 (Cifras en Pesos)					
CONCEPTO	2021	2020	CONCEPTO	2021	2020
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	593,841,089	565,795,682	Gastos de Funcionamiento	4,825,057,253	4,494,322,147
Impuestos	0	0	Servicios Personales	4,190,585,686	3,940,982,498
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	320,037,169	303,503,605
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	314,434,398	249,836,044
Derechos	262,575	318,848			
Productos	712,502	991,748	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	212,524,035	128,708,234
Aprovechamientos	590,951	980,738	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	180,794,076	114,983,926
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	592,275,061	563,504,348	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Subsidios y Subvenciones	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, Pensiones y Jubilaciones	4,530,068,540	4,243,403,036	Ayudas Sociales	13,469,869	13,724,308
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	370,653,035	389,881,937	Pensiones y Jubilaciones	18,260,090	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	4,159,415,505	3,853,521,099	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
			Transferencias a la Seguridad Social	0	0
			Donativos	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	92,003,977	46,625,186	Transferencias al Exterior	0	0
Ingresos Financieros	21,546,728	16,880,654	Participaciones y Aportaciones	0	0
Intereses ganados de valores, créditos, bonos y otros	4,843,859	6,626,065	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	12,903,510	4,006,765	Convenios	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	52,709,880	19,111,702			
Total de Ingresos y Otros Beneficios	5,215,913,607	4,855,823,903	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Intereses de la Deuda Pública		
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0

CONSOLIDADO DE ORGANISMOS AUTONOMOS
Estado de Actividades
Del 1o. de Enero al 31 de Diciembre del 2021 y 2020
(Cifras en Pesos)

Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	341,256,935	346,451,036
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	191,876,570	193,538,161
Provisiones	131,987,654	136,442,653
Disminución de Inventarios	5,287,436	6,348,803
	0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
Otros gastos	12,105,275	10,121,419
Inversión Pública	0	0
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	5,378,838,223	4,969,481,417
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-162,924,616	-113,657,514

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

ORGANISMOS AUTONOMOS CONSOLIDADO
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020
(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2021	2020	CONCEPTO	2021	2020
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	331,084,819	254,082,027	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	559,963,449	398,921,242
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	367,500,788	385,263,493	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	20,209,760	5,600,913	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	28,621,475	29,065,052	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	2,226,772	287,607	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-227,659,445	-228,534,291	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	488,581	522,475
Otros Activos Circulantes	1,224,258	1,224,258	Provisiones a Corto Plazo	207,858,539	355,559,230
Total de Activos Circulantes	523,208,427	446,989,059	Otros Pasivos a Corto Plazo	766,395	1,526,039
			Total de Pasivos Circulantes	769,076,964	756,528,986
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	30,869,114	48,265,678			
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	289,417	557,774	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	4,644,352,222	4,611,090,940	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	1,603,810,103	1,523,099,223	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	3,598,643	3,535,885	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-1,404,711,747	-1,213,084,452	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	11,806,156	7,053,088	Provisiones a Largo Plazo	173,956,100	23,034,474
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	173,956,100	23,034,474
Otros Activos no Circulantes	0	0			
Total de Activos No Circulantes	4,890,013,908	4,980,518,136	Total del Pasivo	943,033,064	779,563,460
Total del Activo	5,413,222,335	5,427,507,195	Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
			Aportaciones	2,310,883,680	2,310,883,680
			Donaciones de Capital	16,869,883	16,869,883
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	6,741,945	6,741,945

ORGANISMOS AUTONOMOS CONSOLIDADO
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020
(Cifras en Pesos)

Hacienda Pública/Patrimonio Generado	2,135,693,763	2,313,448,227
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-162,924,616	-113,657,514
Resultados de Ejercicios Anteriores	313,687,029	427,891,648
Revalúos	1,909,620,993	1,909,620,993
Reservas	95,947,409	95,947,409
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-20,637,052	-6,354,309
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
Total Hacienda Pública/ Patrimonio	4,470,189,271	4,647,943,735
Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	5,413,222,335	5,427,507,195

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

CONSOLIDADO DE ORGANISMOS AUTONOMOS
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1o. de Enero al 31 de Diciembre del 2021
(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	Total
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2020	2,334,495,508	0	0	0	2,334,495,508
Aportaciones	2,310,883,680				2,310,883,680
Donaciones de Capital	16,869,883				16,869,883
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	6,741,945				6,741,945
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2020	0	2,427,105,741	-113,657,514	0	2,313,448,227
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		0	-113,657,514		-113,657,514
Resultados de Ejercicios Anteriores		440,767,954			440,767,954
Revalúos		1,909,620,993			1,909,620,993
Reservas		95,947,409			95,947,409
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		-19,230,615			-19,230,615
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2020	0	0	0	0	0
Resultado de Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2019	2,334,495,508	2,427,105,741	-113,657,514	0	4,647,943,735
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2021	0	0	0	0	0
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2021	0	-112,846,761	-64,907,703	0	-177,754,464
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-162,924,616		-162,924,616
Resultados de Ejercicios Anteriores		-112,846,761	113,657,514		810,753
Revalúos			0		0
Reservas			0		0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			-15,640,601		-15,640,601
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2021	0	0	0	0	0
Resultado de Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2021	2,334,495,508	2,314,258,980	-178,565,217	0	4,470,189,271

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

CONSOLIDADO DE ORGANISMOS AUTONOMOS
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1o. de Enero al 31 de Diciembre del 2021
(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	Origen	Aplicación	CONCEPTO	Origen	Aplicación
Activo	266,901,872	252,617,013	Pasivo	166,465,560	2,995,955
Activo Circulante	51,838,230	128,057,598	Pasivo Circulante	162,513,471	1,305,504
Efectivo y Equivalentes	14,352,309	91,355,101	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	161,360,367	318,160
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	37,042,344	19,279,640	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	14,608,846	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	443,577	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	1,939,165	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	874,846	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	33,894
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	959,296	0
Activo No Circulante	215,063,642	124,559,415	Otros Pasivos a Corto Plazo	193,808	953,450
Inversiones Financieras a Largo Plazo	23,167,991	5,771,426	Pasivo No Circulante	3,952,089	1,690,451
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	268,356	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	33,261,282	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	80,710,880	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	62,758	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	191,627,295	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	4,753,069	Provisiones a Largo Plazo	3,952,089	1,690,451
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	29,413,892	207,168,356
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	29,413,892	207,168,356
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	22,145,267	71,412,369
			Resultados de Ejercicios Anteriores	6,580,590	119,427,350
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	688,035	16,328,637

CONSOLIDADO DE ORGANISMOS AUTONOMOS
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1o. de Enero al 31 de Diciembre del 2021
(Cifras en Pesos)

Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

CONSOLIDADO DE ORGANISMOS AUTONOMOS
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2021	2020	CONCEPTO	2021	2020
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	5,221,503,354	4,790,594,016	Origen	202,093,810	213,668,687
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	202,093,810	213,668,687
Derechos	262,575	318,847	Aplicación	144,296,226	113,069,013
Productos	715,052	991,748	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	33,101,282	33,203,616
Aprovechamientos	590,951	980,738	Bienes Muebles	84,843,535	49,195,558
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	597,586,412	563,541,908	Otras Aplicaciones de Inversión	26,351,409	30,669,839
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	362,230,642	385,153,398	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	57,797,584	100,599,674
			Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	4,114,609,562	3,777,934,289			
Otros Orígenes de Operación	145,508,160	61,673,088	Origen	119,027,413	81,613,421

continúa

CONSOLIDADO DE ORGANISMOS AUTONOMOS
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Cifras en Pesos)

			Endeudamiento Neto	
Aplicación	5,323,838,929	4,877,376,211	0	0
			Interno	
Servicios Personales	4,145,183,392	3,859,432,142	0	0
			Externo	
Materiales y Suministros	315,779,667	300,515,903	0	0
			Otros Orígenes de Financiamiento	
Servicios Generales	311,583,549	245,441,876	119,027,413	81,613,421
			Aplicación	1,198,123
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	180,794,076	114,983,926		57,837,030
			Servicios de la Deuda	
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	0	0
			Interno	
Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0
			Externo	
Ayudas Sociales	13,469,869	13,724,308	0	0
			Otras Aplicaciones de Financiamiento	
Pensiones y Jubilaciones	18,260,090	0	1,198,123	57,837,030
			Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	117,829,290
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0		23,776,391
			Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	
Transferencias a la Seguridad Social	0	0		77,002,792
			Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	
Donativos	0	0		254,082,027
			Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	
Transferencias al Exterior	0	0	331,084,819	254,082,027
Participaciones	0	0		
Aportaciones	0	0		
Convenios	0	0		
Otras Aplicaciones de Operación	338,768,286	343,278,056		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-102,335,575	-86,782,195		

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

CONSOLIDADO DE ORGANISMOS AUTONOMOS
Estado Analítico del Activo
Del 1o. de Enero al 31 de Diciembre del 2021
(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	5,427,507,195	118,397,515,014	118,411,799,874	5,413,222,335	-14,284,860
Activo Circulante	446,989,059	118,237,972,991	118,161,753,623	523,208,427	76,219,368
Efectivo y Equivalentes	254,082,027	111,477,365,403	111,400,362,611	331,084,819	77,002,792
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	385,263,493	6,576,922,843	6,594,685,548	367,500,788	-17,762,705
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	5,600,913	51,469,950	36,861,103	20,209,760	14,608,847
Inventarios	29,065,052	121,450,226	121,893,803	28,621,475	-443,577
Almacenes	287,607	4,522,889	2,583,724	2,226,772	1,939,165
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-228,534,291	6,241,680	5,366,834	-227,659,445	874,846
Otros Activos Circulantes	1,224,258	0	0	1,224,258	0
Activo No Circulante	4,980,518,136	159,542,023	250,046,251	4,890,013,908	-90,504,228
Inversiones Financieras a Largo Plazo	48,265,678	28,125,721	45,522,285	30,869,114	-17,396,564
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	557,774	98,183	366,540	289,417	-268,357
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	4,611,090,940	45,485,999	12,224,717	4,644,352,222	33,261,282
Bienes Muebles	1,523,099,223	81,026,161	315,281	1,603,810,103	80,710,880
Activos Intangibles	3,535,885	62,758	0	3,598,643	62,758
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-1,213,084,452	-214,824	191,412,471	-1,404,711,747	-191,627,295
Activos Diferidos	7,053,088	4,958,025	204,957	11,806,156	4,753,068
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

CONSOLIDADO DE ORGANISMOS AUTONOMOS
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1o. de Enero al 31 de Diciembre del 2021
(Cifras en Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo</i>			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Fondos fideicomitidos no ejercidos				
<i>Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo</i>			0	0
Total de Otros Pasivos			779,563,460	943,033,064
Total Deuda Pública y Otros Pasivos			779,563,460	943,033,064

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

NOTA No. 1 MARCO LEGAL:

En cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 53 de la Constitución Política del Estado, La Cuenta Pública del Poder Ejecutivo del Estado deberá presentarse en forma anual al Congreso del Estado y, en sus recesos, a la Diputación Permanente, a más tardar el día quince del mes de marzo del año siguiente al que corresponda su ejercicio., se establece la obligación de presentar información financiera sobre el ejercicio del presupuesto autorizado en dicho periodo.

La Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado establece que será la Secretaría de Finanzas la encargada de la glosa preventiva de los Ingresos y Gastos del Gobierno del Estado, de la elaboración de los Informes Financieros y de la atención referente ante la Auditoría Superior del Estado para dar cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 53 de la Constitución Política del Estado y el artículo 33 fracción XXV de la Ley Orgánica de la Administración Pública Estatal, así como también, en el artículo 53 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental que refiere que la Cuenta Pública en las Entidades Federativas deberá atender lo establecido en su Marco Legal Vigente para su presentación. En apego al artículo 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se presentan los Estados Financieros y demás Información Presupuestaria, Programática y Contable, del consolidado del ejercicio fiscal 2021 de los Órganos Autónomos del Estado de San Luis Potosí.

NOTA No. 2 BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los Estados Financieros que se acompañan, fueron preparados de acuerdo con las reglas de Contabilidad Gubernamental autorizadas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público a través del Consejo Nacional de Armonización Contable, por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, sus Postulados Básicos, sus Marcos Conceptuales, los lineamientos y reformas publicados por el CONAC, la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado y Municipios de San Luis Potosí, la Ley de Ingresos y Ley de Presupuesto de Egresos para el Ejercicio 2021, que son coincidentes con las Normas de Información Financiera, con la excepción de que en dichas reglas, no requieren el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera.

Todos los eventos que afectan en forma económica al Sector Central y a los Organismos Descentralizados, se cuantifican en términos monetarios y se registran al costo histórico en moneda nacional.

a) Inversiones Temporales:

Las inversiones en valores se valúan de acuerdo a su importe de adquisición adicionado por los intereses devengados y cobrados, representando el monto de la inversión de excedentes de fondos de la Tesorería, cuya recuperación se efectuará en plazos inferiores a tres meses.

b) Activo no Circulante:

Constituido por el conjunto de bienes, valores y derechos de realización o disponibilidad con un plazo mayor a doce meses. Los bienes muebles e inmuebles se registran a su costo de adquisición y/o construcción incluyendo en estos últimos, los conceptos de mano de obra, material y gastos directos e indirectos, así como en los primeros los gastos efectuados en el proceso de importación según sea el caso. Por lo que corresponde de igual manera a los bienes Inmuebles, en algunos casos les corresponde el valor catastral como requisito mínimo de registro.

c) Deuda Pública a Largo Plazo:

La Deuda Pública representada en los Estados Financieros corresponde al saldo del Capital insoluto en los contratos de Deuda que se tienen con los Bancos: Banorte y Banobras.

d) Hacienda Pública:

La Hacienda Pública está conformada de la siguiente manera:

- Aportaciones y/o Patrimonio Propio (Los bienes, derechos y obligaciones, el reconocimiento de las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles realizadas en el ejercicio), (Patrimonio Contribuido).
- Actualizaciones de la Hacienda Pública (Patrimonio Contribuido).
- Los Resultados de Ejercicios Anteriores obtenidos (Patrimonio Generado).
- El Resultado del Ejercicio ahorro/desahorro (Patrimonio Generado).

NOTAS DE DESGLOSE**NOTA No. 3 ACTIVOS CIRCULANTES:**

Recursos a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo mínimo de cambio en su valor. La integración de este rubro se representa bajo la cuenta de Bancos/Tesorería y Otros Efectivos y Equivalentes:

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**(Pesos)****Órganos Autónomos**

Concepto	31/12/2021		31/12/2020
Efectivo y Equivalente	331,084,819		254,082,027
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	367,500,788		385,263,493
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	20,209,760		5,600,913
Inventarios	28,621,475		29,065,052
Almacenes	2,226,772		287,607
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos C	-227,659,445		-228,534,291
Otros Activos Circulantes	1,224,258		1,224,258
Total	\$ 523,208,427		\$ 446,989,059

NOTA No. 4 ACTIVO NO CIRCULANTE:

Representa el monto de las adquisiciones de todo tipo de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones; así como los gastos derivados de actos de su adquisición, adjudicación, expropiación e indemnización y los que se generen por estudios de pre-inversión; así como también todas las adquisiciones de todos los bienes muebles adquiridos para la prestación del servicio público en sus diferentes segmentos y la depreciación acumulada al monto original de la inversión.

Este rubro está integrado de la siguiente manera:

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

(Pesos)

Órganos Autónomos

Concepto	31/12/2021		31/12/2020
Inversiones Financieras a Largo Plazo	30,869,114		48,265,678
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	289,417		557,774
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	4,644,352,222		4,611,090,940
Bienes Muebles	1,603,810,103		1,523,099,223
Activos Intangibles	3,598,643		3,535,885
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-1,404,711,747		1,213,084,452-
Activos Diferidos	11,806,156		7,053,088
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0		0
Otros Activos no Circulantes	0		0
	4,890,013,908		4,980,518,136

NOTA No. 5 PASIVOS:

Los pasivos, por su exigibilidad se dividen en circulantes y no circulantes, de esta manera se revelan las restricciones a las que el ente público está sujeto, así como sus riesgos financieros.

Este rubro está integrado de la siguiente manera:

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**(Pesos)****Órganos Autónomos**

Concepto	31/12/2021	31/12/2020
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	559,963,449	398,921,242
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía C/P	488,581	522,475
Provisiones a Corto Plazo	207,858,539	355,559,230
Otros Pasivos a Corto Plazo	766,395	1,526,039
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía L/P	0	0
Provisiones a Largo Plazo	173,956,100	23,034,474
Total	\$ 943,033,064	\$ 779,563,460

NOTA No. 6 HACIENDA PUBLICA:

La Hacienda Pública es aquella parte de la administración pública que se ocupa de conseguir los recursos financieros necesarios para mantener la infraestructura del estado entre la que se incluye la educación, sanidad, defensa nacional y seguridad ciudadana, infraestructuras, etc.

La Hacienda Pública está integrada de la siguiente manera:

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (Pesos)

Órganos Autónomos

Concepto	31/12/2021	31/12/2020
Aportaciones	2,310,883,680	2,310,883,680
Donaciones de Capital	16,869,883	16,869,883
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	6,741,945	6,741,945
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	2,334,495,508	2,334,495,508
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-162,924,616	-113,657,514
Resultados de Ejercicios Anteriores	313,687,029	427,891,648
Revalúos	1,909,620,993	1,909,620,993
Reservas	95,947,409	95,947,409
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-20,637,052	-6,354,309
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	2,135,693,763	2,313,448,227
Total	4,470,189,271	4,647,943,735

Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública/Patrimonio.

Su finalidad es mostrar los cambios que sufrieron los distintos elementos que componen la Hacienda Pública, entre el inicio y el final del período, de su análisis se pueden detectar las situaciones negativas y positivas acontecidas durante el ejercicio que pueden servir de base para tomar decisiones correctivas, o para aprovechar oportunidades y fortalezas detectadas del comportamiento de la Hacienda Pública; se conforma como sigue:

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

(Pesos)

Órganos Autónomos

Concepto	31/12/2021		31/12/2020
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	\$ 177,754,464		\$ 2,334,495,508
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	0.00		\$ 2,313,448,227
Total Hacienda Pública/Patrimonio	\$ 177,754,464		\$ 4,647,943,735

Patrimonio Neto Final del ejercicio - \$ 4,470,189,271

Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido. - Representa las aportaciones, con fines permanentes, del sector privado, público y externo que incrementan la Hacienda Pública/Patrimonio, así como los efectos identificables y cuantificables, incluye las Aportaciones, Donaciones de Capital y Actualización de la Hacienda Pública.

Hacienda Pública/Patrimonio Generado. - Representa la acumulación de resultados de la gestión de ejercicios anteriores, incluyendo las aplicadas a reservas, resultados del ejercicio en operación y los eventos identificables y cuantificables.

Notas al Estado de Actividades.

Su finalidad es informar el monto del cambio total en la Hacienda Pública/Patrimonio Generado durante un período y proporcionar información relevante sobre el resultado de las transacciones y otros eventos relacionados con la operación, que afecta o modifica el patrimonio. Muestra una relación resumida de los ingresos y los gastos y otras pérdidas del ente durante un período determinado, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro (Resultado del Ejercicio). Asimismo, su estructura presenta información correspondiente al período actual y al inmediato anterior con el objetivo de mostrar las variaciones en los saldos de las cuentas que integran la estructura del mismo y facilitar su análisis.

La información que muestra este estado contable está estrechamente vinculada con los Ingresos y Gastos en el momento contable del devengado. El resultado (Ahorro/Desahorro) se desgrega a continuación:

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**(Pesos)****Órganos Autónomos**

Concepto	31/12/2021		31/12/2020
Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-\$ 162,924,616		-\$ 113,657,514
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-\$ 162,924,616		-\$ 113,657,514

Notas al Estado de Flujos de Efectivo.

Su finalidad es proveer de información sobre los flujos de efectivo del ente público identificando las fuentes de entradas y salidas de recursos, clasificadas por actividades de operación, de inversión y de financiamiento.

Proporciona una base para evaluar la capacidad del ente para generar efectivo y equivalentes de efectivo, así como su capacidad para utilizar los flujos derivados de ellos.

Las notas al Estado de Flujos de Efectivo del Gobierno Estatal son producto de la información que genera cada uno de los Órganos Autónomos del Estado de San Luis Potosí que lo conforma, mismos que pueden ser consultados en el respectivo apartado de la presente Cuenta de la Hacienda Pública Estatal, en Formato Digital:

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Las Notas de Memoria y las Notas de Gestión Administrativa del Gobierno Estatal son producto de la información que genera cada uno de los Órganos Autónomos que lo conforma, mismas que pueden ser consultadas en el respectivo apartado de la presente Cuenta de la Hacienda Pública Estatal, en Formato Digital:

CONSOLIDACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

De acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental en su Título Tercero. - De la Contabilidad Gubernamental, Capítulo I Artículo 17.- Cada ente público será responsable de su contabilidad, de la operación del sistema; así como del cumplimiento de lo dispuesto por esta Ley.

Dicho esto, la presente Consolidación se presenta de acuerdo a cada uno de los estados financieros generados por los Órganos Autónomos del Estado de San Luis Potosí.

“BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR”